

Projekt

z dnia 20 października 2025 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Koszalińskiego**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230, art. 231 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), po uzyskaniu opinii Komisji do spraw Budżetu uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr IX/64/24 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2025-2048 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 – Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2025-2048 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 2 do uchwały;
- 3) załącznik Nr 3 – Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2048 otrzymuje brzmienie określone w załączniku Nr 3 do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

ODBIŁO POZYTYWNE
PODWZGLĘDZUJĄC
POD WZGLĘDEM
POD WZGLĘDEM

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Kowalska
Agnieszka Kowalska

GŁÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chliszcz
Joanna Chliszcz

Projekt

Strona 1

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
Rady Powiatu w Koszalinie
z dnia 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Koszalińskiego na lata 2025-2030

		(w złotych)					
Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	176 466 343,57	159 436 896,61	160 254 484,46	160 172 119,00	160 192 000,00	161 560 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	162 721 030,49	148 366 085,45	151 017 611,13	150 766 692,56	150 615 492,18	151 809 844,56
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	60 867 393,75	61 101 410,02	62 626 570,45	62 574 120,54	62 055 396,52	62 571 187,26
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 617 030,51	4 724 607,33	4 834 690,67	4 947 338,95	5 062 611,96	5 180 570,82
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 917 514,52	11 864 562,33	12 241 006,64	12 423 891,11	12 713 086,22	13 009 590,27
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	29 913 792,52	18 500 500,00	18 793 002,50	18 685 967,51	18 779 397,35	18 833 386,09
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	53 405 299,19	52 175 005,77	52 522 340,87	52 135 374,45	52 005 000,12	52 215 110,12
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	13 745 313,08	11 070 811,16	9 236 873,33	9 405 426,44	9 576 507,82	9 750 155,44
1.2.1	ze sprzedaży majątku	788 000,00	800 000,00	844 000,00	890 420,00	939 000,00	990 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	12 957 313,08	5 000 000,00	5 350 000,00	5 724 500,00	5 010 725,00	5 300 000,00
2	Wydatki ogółem	174 378 078,01	175 397 419,34	158 254 484,46	158 672 119,00	160 192 000,00	161 560 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	147 933 274,71	148 322 236,28	148 254 484,46	148 672 119,00	149 192 000,00	150 560 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	99 736 273,69	94 175 048,62	95 314 190,00	96 200 477,00	98 124 487,00	100 086 976,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	541 445,00	354 000,00	197 000,00	75 000,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	26 444 803,30	27 075 183,06	10 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	26 444 803,30	27 075 183,06	10 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 576 557,90	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
3	Wynik budżetu	2 088 265,56	-15 960 522,73	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 088 265,56	0,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	411 734,44	18 460 522,73	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(w złotych)							
Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	10 372 257,17	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	10 372 257,17	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	411 734,44	8 088 265,56	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	5 588 265,56	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	6 000 000,00	3 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	14 787 755,78	43 849,17	2 763 126,67	2 094 573,56	1 423 492,18	1 249 844,56
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	15 199 490,22	18 504 371,90	2 763 126,67	2 094 573,56	1 423 492,18	1 249 844,56
8	Wskaźnik splaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	2,29%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2020	2,29%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2026	2,29%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.1_vROD	8.1_vROD_2023	2,29%	2,20%	1,66%	1,19%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	11,57%	0,31%	2,24%	1,64%	1,08%	0,94%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

(w złotych)							
Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
8.2_v2026	8.2_v2026	11,57%	0,31%	2,24%	1,64%	1,08%	0,94%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	12,02%	11,84%	9,54%	8,35%	6,18%	4,18%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	13,87%	13,70%	11,40%	10,20%	8,03%	6,03%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_2	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art. 296c ustawy Dz.U.2024.1756)	4,48%	2,53%	1,10%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	825 033,02	198 225,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	825 033,02	198 225,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	785 602,01	142 875,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00

(w złotych)							
Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 752 277,64	381 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 752 277,64	381 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 685 351,13	82 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	861 356,12	198 225,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	861 356,12	198 225,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	728 437,34	43 184,07	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	465 275,27	587 102,97	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	465 275,27	587 102,97	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	356 368,79	351 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	20 630 975,19	14 394 364,45	3 763 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32
10.1.1	bieżące	3 246 733,72	1 015 533,48	163 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32
10.1.2	majątkowe	17 384 241,47	13 378 830,97	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(w złotych)							
Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligataruszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Koszalińskiego na lata 2025-2030

1. Dotyczy dochodów ogółem z podziałem na dochody bieżące i majątkowe w latach 2025-2030

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach 2022-2024, planowane na rok 2025 oraz przyjęte założenia na lata przyszłe. Przyjęto wzrost dochodów bieżących w latach 2025 – 2030 od 0,79% do 1,79%. W okresie tym założono aktywne pozyskiwanie środków zewnętrznych, a także wzrost wpływów z dochodów własnych, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz subwencji.

Plan dochodów majątkowych na rok 2025 wynika głównie z zadań inwestycyjnych, które zostały ujęte w Wykazie Przedsięwzięć, będącym załącznikiem do WPF.

W latach następnych 2026 – 2030 przyjęto dochody majątkowe na niższym poziomie, lecz w oparciu o zadania inwestycyjne ujęte w Wykazie Przedsięwzięć oraz pochodzące ze sprzedaży majątku.

2. Dotyczy wydatków ogółem z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w latach 2025-2030

W latach 2025-2030 założono tylko nieznaczny wzrost wydatków bieżących (do 0,92%). Jest to wynikiem ograniczonych możliwości zwiększenia planu dochodów bieżących oraz przeznaczenia wyższych środków głównie na inwestycje wieloletnie oraz na spłatę zobowiązań finansowych z tytułu wykupu papierów wartościowych w latach 2025-2028.

Podstawą wyliczenia są wydatki bieżące 2025 roku pomniejszone o spłaty odsetek od wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych, które kumulują się w latach 2025-2028.

W kwotach wydatków majątkowych do roku 2030 uwzględniono przedsięwzięcia zawarte w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej, dotyczące głównie zadań związanych z inwestycjami na drogach powiatowych. Jest to wkład własny Powiatu Koszalińskiego i udział poszczególnych Gmin w finansowaniu zadań inwestycyjnych. W przypadku inwestycji drogowych przyjęto założenie, że będą one realizowane jedynie w przypadku pozyskania znaczącego budżetowania zewnętrznego;

3. Dotyczy wyniku budżetu oraz wysokości środków do dyspozycji

Wielkość wyniku budżetu w roku 2025 określona została nadwyżką w wysokości 2.088.265,56 zł.

W latach następnych 2026-2028 założono kształtowanie się wyniku budżetu w granicach od 15.961 mln deficytu (2026 r.) do 2 mln nadwyżki. Deficyt roku 2026 wiąże się z planowanymi wydatkami inwestycyjnymi, których źródłem finansowania mogą być nadwyżka oraz wolne środki z lat ubiegłych. Nadwyżki w latach 2027-2028 wynikają z zakładanego w tym okresie wzrostu dochodów bieżących, w tym dochodów pozyskanych ze źródeł zewnętrznych oraz ograniczenia wydatków bieżących.

W latach 2029-2030 budżet Powiatu bilansuje się (planowane dochody pokrywają wydatki).

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki i pokrycia deficytu

Nadwyżka roku 2025 w wysokości 2.088.265,56 zł zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych. Pozostała kwota na wykup papierów wartościowych w wysokości 411.734,44 zł będzie pochodziła z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Deficyt w roku 2026 w wysokości 15.960.522,73 zł zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Wykup obligacji w roku 2026 będzie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Wypracowane nadwyżki w kolejnych latach (2027-2028) zostaną przeznaczone na wykup papierów wartościowych wyemitowanych w 2020 r.

Tabela 1

Informacja dotycząca rozchodów Powiatu Koszalińskiego w latach 2025-2028

Wyszczególnienie		Kwoty rozchodów			
		2025	2026	2027	2028
Wykup wyemitowanych i planowanych do emisji obligacji i spłata planowanej pożyczki		2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000
1	Wykup papierów wartościowych wynikający z zawartych umów	2 500 000	2 500 000	2 000 000	1 500 000
1.1	wyemitowane w 2018 r. na ogólną kw. 7.000.000 zł	1 500 000	1 500 000	0	0
1.2	wyemitowane w 2020 r. na ogólną kw. 5.500.000 zł	1 000 000	1 000 000	2 000 000	1 500 000

Łączna kwota długu na koniec 2025 r. wyniesie 6.000.000,00 zł, co stanowi 3,40% planowanych dochodów ogółem, a na koniec 2030 r. – 0 zł.

Wskaźniki zadłużenia do dochodów ogółem kształtują się na poziomach zgodnych z przepisami ustawy o finansach publicznych obowiązującymi od 01 stycznia 2014 r.

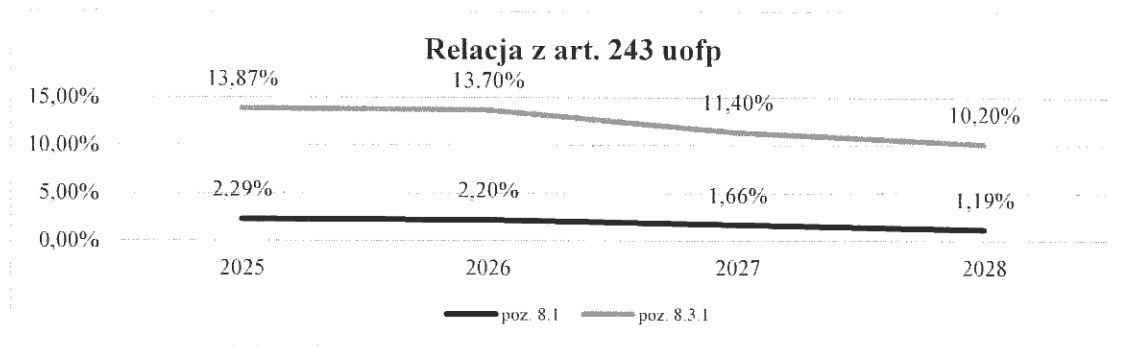
5. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych wg średniej 7-letniej

Uchwałą nr 415/2021 z 10 grudnia 2021 r. Zarząd Powiatu w Koszalinie do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2024-2027 przyjął okres 7 lat do wyliczenia relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Tabela 2

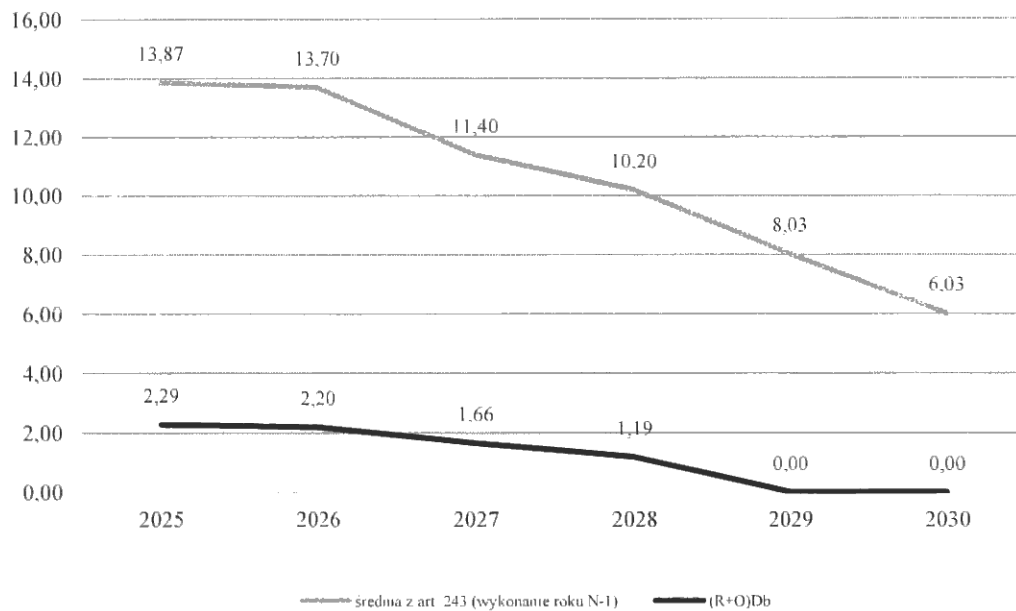
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp			Spełnienie relacji z art. 243	
	wg średniej 7-letniej			wg średniej 7-letniej	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2025	2,29%	12,02%	13,87%	9,73%	11,58%
2026	2,20%	11,84%	13,70%	9,64%	11,50%
2027	1,66%	9,54%	11,40%	7,88%	9,74%
2028	1,19%	8,35%	10,20%	7,16%	9,01%

Wykres 1



6. Relacja z art. 243 uofp wg planu (wykonanie roku N-1) w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową 2025-2030

Wykres 2



Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
 Rady Powiatu w Koszalinie
 z dnia 2025 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF* na lata 2025–2030

układ wg przedsięwzięć/programów/projektów/zadań

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030						Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	34
Przedsięwzięcia ogółem						47 048 277,63	7 971 159,71	20 630 975,19	14 394 364,45	3 763 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32	39 077 117,92
– wydatki bieżące						8 470 559,82	3 756 514,34	3 246 733,72	1 015 533,48	163 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32	4 714 045,48
– wydatki majątkowe						38 577 717,81	4 214 645,37	17 384 241,47	13 378 830,97	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	34 363 072,44
1) programy, projekty lub zadania (razem)						47 048 277,63	7 971 159,71	20 630 975,19	14 394 364,45	3 763 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32	39 077 117,92
– wydatki bieżące						8 470 559,82	3 756 514,34	3 246 733,72	1 015 533,48	163 663,32	143 663,32	96 038,32	48 413,32	4 714 045,48
– wydatki majątkowe						38 577 717,81	4 214 645,37	17 384 241,47	13 378 830,97	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	34 363 072,44
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o						1 914 885,67	248 688,88	622 743,82	785 327,97	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	1 666 196,79
– wydatki bieżące						637 629,73	4 988,88	176 290,85	198 225,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	632 640,85
– wydatki majątkowe						1 277 255,94	243 700,00	446 452,97	587 102,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 033 555,94
Projekt 1 - Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026	x		904 255,00	238 688,88	610 216,12	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665 566,12
- wydatki bieżące				750	75020	236 629,73	4 988,88	176 290,85	55 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 640,85
- wydatki majątkowe	6069/6067					667 625,27	233 700,00	433 925,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433 925,27
Projekt 2 - Rozbudowa Regionalnej Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2029	x		670 370,00	0,00	0,00	412 245,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	670 370,00
- wydatki bieżące				710	71095	401 000,00	0,00	0,00	142 875,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	401 000,00
- wydatki majątkowe	6069/6067					269 370,00	0,00	0,00	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 370,00
Projekt 3 - Strefa aktywności turystycznej przy SOSW w Warninie	SOSW Warnino/ Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026	x		340 260,67	10 000,00	12 527,70	317 732,97	0,00	0,00	0,00	0,00	330 260,67
wydatki majątkowe	6050			854	85403	22 527,70	10 000,00	12 527,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 527,70
wydatki majątkowe	6057/6059			854	85495	317 732,97	0,00	0,00	317 732,97	0,00	0,00	0,00	0,00	317 732,97
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego						762 776,80	579 795,00	182 981,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 981,80
– wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydatki majątkowe						762 776,80	579 795,00	182 981,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 981,80
Zadanie 1 - Budowa Domów Pomocy Społecznej wraz z systemem usprawniającym ich zarządzanie w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2020	2048	x		762 776,80	579 795,00	182 981,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 981,80
- wydatki bieżące						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe	6050	2020	2025	852	85202	762 776,80	579 795,00	182 981,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 981,80
program 2 ogółem														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
c) programy, projekty lub zadania pozostałe-inne niż wymienione w lit. a i b (razem)						44 370 615,16	7 142 675,83	19 825 249,57	13 609 036,48	3 648 413,32	48 413,32	48 413,32	48 413,32	37 227 939,33
– wydatki bieżące						7 832 930,09	3 751 525,46	3 070 442,87	817 308,48	48 413,32	48 413,32	48 413,32	48 413,32	4 081 404,63
– wydatki majątkowe						36 537 685,07	3 391 150,37	16 754 806,70	12 791 728,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	33 146 534,70

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030						Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	16
Zadanie 1 - Zakup, instalacja i wdrożenie elektronicznego systemu zarządzania domami pomocy społecznej w Powiecie Koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2020	2026	x		2 634 606,40	2 573 160,52	32 058,72	29 387,16	0,00	0,00	0,00	0,00	61 445,88
- wydatki bieżące				852	85202	105 393,03	43 947,15	32 058,72	29 387,16	0,00	0,00	0,00	0,00	61 445,88
- wydatki majątkowe	6050			852	85202	2 529 213,37	2 529 213,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadanie 2 - Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonowania na lata 2021-2030	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2021	2030	x		250 000,00	25 144,95	0,00	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	224 855,05
- wydatki bieżące				750	75020	250 000,00	25 144,95	0,00	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	44 971,01	224 855,05
Zadanie 3 - Modernizacja infrastruktury społecznej w powiecie koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2023	2025	x		8 945 361,00	338 665,14	8 606 695,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 606 695,86
- wydatki majątkowe	6050/6060/6370			852	85295	8 945 361,00	338 665,14	8 606 695,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 606 695,86
Zadanie 4 - Prowadzenie na terenie powiatu koszalińskiego domu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, o zasięgu ponadgminnym	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2023	2025	x		5 403 143,73	3 160 925,53	2 242 218,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 242 218,20
wydatki bieżące				852	85202	5 403 143,73	3 160 925,53	2 242 218,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 242 218,20
Zadanie 5 - Prowadzenie centrum edukacji ekologicznej i ochrony przyrody w Sarbinowie	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2023	2025	x		175 000,00	125 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
wydatki bieżące				900	90095	175 000,00	125 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
Zadanie 6 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Mielno	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2025	x		164 000,00	131 200,00	32 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 800,00
- wydatki bieżące				710	71012	164 000,00	131 200,00	32 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 800,00
Program 7 - Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	PPP-P Koszalin	2022	2026	x		622 417,83	261 617,83	180 400,00	180 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 800,00
wydatki bieżące				801	80195	622 417,83	261 617,83	180 400,00	180 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 800,00
Zadanie 8 - Prace ratunkowe i zabezpieczające budynek pałacowy w Parsowie	Dom Pomocy Społecznej w Parsowie	2023	2025	x		733 886,00	83 886,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
- wydatki majątkowe	6050/6580			852	85202	733 886,00	83 886,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
Zadanie 9 - Przebudowa obiektu mostowego na DP nr 3543Z w m. Skibno	PZD Koszalin	2023	2026	x		175 605,00	16 605,00	0,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	175 605,00	16 605,00	0,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 000,00
Zadanie 10 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3541Z od DK6 do m. Dąbrowa	PZD Koszalin	2018	2026	x		411 020,48	4 020,48	144 272,00	262 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	411 020,48	4 020,48	144 272,00	262 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407 000,00
Zadanie 11 - Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 3536Z Kurozwęcz-Dobrociechy	PZD Koszalin	2024	2026	x		1 360 000,00	0,00	360 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 360 000,00	0,00	360 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00
Zadanie 12 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3526Z Nosowo-Nosówka	PZD Koszalin	2023	2025	x		3 915 490,00	135 000,00	3 780 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 490,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	3 915 490,00	135 000,00	3 780 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 490,00
Zadanie 13 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3506Z Sarbinowo-Będzino	PZD Koszalin	2023	2027	x		1 224 145,08	150 345,08	73 800,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 073 800,00

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030						Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	34
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 224 145,08	150 345,08	73 800,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 073 800,00
Zadanie 14 - Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 3504Z na odcinku Łazy-Sucha Koszalińska	PZD Koszalin	2023	2026		x	1 341 000,00	1 000,00	340 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 341 000,00	1 000,00	340 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 000,00
Zadanie 15 - Przebudowa DP nr 3516Z Smolne-Wierzchomino	PZD Koszalin	2023	2027		x	785 738,80	35 738,80	0,00	150 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	785 738,80	35 738,80	0,00	150 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
Zadanie 16 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3548Z Kościernica - Sowinko - Krytno	PZD Koszalin	2025	2027		x	1 565 232,34	0,00	65 232,34	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 565 232,34
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 565 232,34	0,00	65 232,34	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 565 232,34
Zadanie 17 - Budowa drogi wraz z kanalizacją sanitarną-wodociągową i teletechniczną pomiędzy m. Nowe Bielice a m. Gierkowo-rezygnacja z realizacji zadania	PZD w Koszalinie				x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zadanie 18 - Przebudowa mostu w m. Przytok	PZD Koszalin	2022	2027		x	579 900,00	9 900,00	0,00	70 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	579 900,00	9 900,00	0,00	70 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
Zadanie 19 - Przebudowa i remont DP nr 3549Z Kusice - Ratajki	PZD Koszalin	2022	2027		x	531 743,60	31 743,60	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	531 743,60	31 743,60	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
Zadanie 20 - Przebudowa DP nr 3504Z na odcinku od ul. Kościelnej do skrzyżowania z DP nr 3505Z	PZD Koszalin	2025	2026		x	1 045 510,00	0,00	45 510,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 510,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 045 510,00	0,00	45 510,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 510,00
Zadanie 21 - Przebudowa ciągów pieszo-rowerowych w pasie dróg powiatowych nr 3504Z i 3509Z	PZD Koszalin	2024	2026			4 095 062,90	13 212,90	81 850,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 081 850,00
- wydatki majątkowe	6050			600	60014	4 095 062,90	13 212,90	81 850,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 081 850,00
Zadanie 22 - Przebudowa drogi powiatowej nr 3570Z Naclaw - Cetuń	PZD Koszalin	2023	2026			2 893 070,00	4 920,00	1 888 150,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 150,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	2 893 070,00	4 920,00	1 888 150,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 888 150,00
Zadanie 23 - Wdrażanie oraz realizacja wspólnych działań w ramach ZIT KKBOF na podstawie porozumienia z 20 czerwca 2023 r.	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2030		x	19 195,50	0,00	2 955,95	2 470,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	19 195,50
wydatki bieżące				750	75020	19 195,50	0,00	2 955,95	2 470,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	3 442,31	19 195,50
Zadanie 24 - Poprawa cyberbezpieczeństwa powiatu koszalińskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2024	2026		x	22 160,00	3 690,00	14 780,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 470,00
wydatki bieżące				750	75020	22 160,00	3 690,00	14 780,00	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 470,00
Zadanie 25 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków w obrębie Mście	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026		x	108 855,00	0,00	87 084,00	21 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 855,00
wydatki bieżące				710	71012	108 855,00	0,00	87 084,00	21 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 855,00
Zadanie 26 - Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Strzeżenice i Dobiesławiec	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026		x	154 365,00	0,00	61 746,00	92 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 365,00
wydatki bieżące				710	71012	154 365,00	0,00	61 746,00	92 619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 365,00

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030						Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	16
Zadanie 27 - Pełnienie funkcji Inspektora Kontroli i Nadzoru nad realizacją zamówienia w zakresie modernizacji egib obrębów ewidencyjnych Strzeżenice i Dobiesławiec gmina Będzino	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		60 000,00	0,00	18 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
wydatki bieżące				710	71012	60 000,00	0,00	18 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
Zadanie 28 - Przebudowa mostu o numerze JN1 06270022 wraz z drogą dojazdową w ciągu DP 3565Z	PZD Koszalin	2025	2026	x		1 080 000,00	0,00	80 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00
wydatki majątkowe	6050			600	60014	1 080 000,00	0,00	80 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00
Zadanie 29 - Zeroemisyjny transport publiczny na terenie powiatu koszalińskiego	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
wydatki bieżące				600	60095	200 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Zadanie 30 - Budowa Domu Pomocy Społecznej w Nowych Bielcach	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		1 050 000,00	0,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
wydatki majątkowe	6050			852	85295	1 050 000,00	0,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
Zadanie 31 - Energia rozproszona w powiecie koszalińskim	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		148 400,00	0,00	98 400,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 400,00
wydatki bieżące				400	40095	148 400,00	0,00	98 400,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 400,00
Zadanie 32 - Zimowe utrzymanie dróg	PZD Koszalin	2025	2026	x		400 000,00	0,00	150 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
wydatki bieżące				600	60014	400 000,00	0,00	150 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
Zadanie 33 - Przebudowa budynku głównego DPS w Mielnie związana z likwidacją barier architektonicznych w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych	DPS Mielno/Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2019	2026	x		1 725 706,50	36 900,00	38 806,50	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 688 806,50
wydatki majątkowe	6050			852	85202	75 706,50	36 900,00	38 806,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 806,50
wydatki majątkowe	6050			852	85295	1 650 000,00	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
Zadanie 34 - Modernizacja źródeł ciepła w MOW w Polanowie	Starostwo Powiatowe w Koszalinie	2025	2026	x		550 000,00	0,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
wydatki majątkowe	6050			854	85495	550 000,00	0,00	50 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla														
– wydatki bieżące														
– wydatki majątkowe														
umowa 1 ogółem														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
umowa 2 ogółem														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)														
– wydatki bieżące														
umowa 1 ogółem														

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Lata 2025-2030						Limit zobowiązań
		Od	Do	Dział	Rozdz.			2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	14	15	16
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														
umowa 2 ogółem					8									
- wyszczególnienie wydatków na program wg klasyfikacji budżetowej														

* Wykaz przedsięwzięć do Wdrożeniowej Prognozy Finansowej obejmuje programy, projekty lub zadania przewidziane do realizacji w okresie dłuższym niż rok budżetowy, bez względu na to jakie jest źródło ich finansowania i tak będą to w szczególności przedsięwzięcia realizowane wyłącznie ze środków własnych, z udziałem środków bezwrotnych z zagranicy (w tym z budżetu UE lub z pomocy finansowej państw członkowskich EFTA) lub przedsięwzięcia realizowane na podstawie umów o partnerstwie publiczno-prywatnym lub innych umów / porozumień.

Uzasadnienie

Mając na uwadze art. 232 Ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym wszelkie zmiany dotyczące m.in. przychodów budżetu, wyniku finansowego oraz zmian kwot limitów wydatków na przedsięwzięcia podejmuje wyłączne organ stanowiący, Rada Powiatu Koszalińskiego wprowadzając zmiany w budżecie Powiatu Koszalińskiego w roku 2025, które wiązały się m.in. ze zmianami dochodów, wydatków, przychodów Powiatu oraz zmian w limitach zadań zawartych w wykazie przedsięwzięć dokonała zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego.

1. Po dokonanych zmianach budżet Powiatu na 2025 rok przedstawia się następująco:

1) dochody w kwocie – 176.466.343,57 zł;

z tego:

dochody bieżące kwota – 162.721.030,49 zł;

dochody majątkowe kwota – 13.745.313,08 zł;

2) wydatki w kwocie – 174.378.078,01 zł;

z tego:

wydatki bieżące kwota – 147.933.274,71 zł;

wydatki majątkowe kwota – 26.444.803,30 zł;

3) wynikiem finansowym w kwocie 2.088.265,56 zł nadwyżki budżetowej, która zostanie przeznaczona na wykup papierów wartościowych. Pozostała kwota potrzebna na wykup papierów wartościowych w wysokości 411.734,44 zł zostanie pokryta wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku nr 3 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Koszalińskiego w części 1. a) w:

Projekcie 1 - Cyberbezpieczeństwo w Powiecie Koszalińskim dokonano przesunięcia w 2025 r. limitu w wysokości 19.184,00 zł między wydatkami bieżącymi i majątkowymi związanymi z realizacją zadania co wynikało z realizacji poszczególnych zadań wchodzących w skład projektu. Planowane łączne nakłady wydatków nie uległy zmianie i wynoszą 904.255,00 zł.

Projekcie 2 - Rozbudowa Regionalnej Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w związku ze zmianą harmonogramu realizacji ww. zadania i przesunięciem na 2026 rok rozpoczęcia jego realizacji w 2025 r. zmniejszono łącznie o 364.620,00 zł planowany limit wydatków. Będzie ono realizowane w latach 2026-2029. Planowane łączne nakłady wydatków nie uległy zmianie i wynoszą 670.370,00 zł.

wprowadzono też do wykazu w części 1. a) nowy **Projekt 3 pn. Strefa aktywności turystycznej przy SOSW w Warninie**. Zadanie realizowane w 2025 r. przez Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Warninie pod nazwą „Rozbudowa utwardzonego placu II etap (wymiana nawierzchni wewnętrznego ciągu pieszo-jezdnego)” z planowanymi wydatkami w wysokości 310.000,00 zł. W roku bieżącym Jednostka z planowanej kwoty wydatkowała 12.527,70 zł. W związku z przyznanym dofinansowaniem na realizację ww. zadanie, w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej polityki Rolnej na lata 2023-2027 należy dokonać zmiany nazwy zadania na **”Strefa aktywności turystycznej przy SOSW w Warninie”** oraz wskazać jako Jednostkę odpowiedzialną za realizację zadania - Starostwo Powiatowe w Koszalinie. Zadanie będzie

realizowane przez Starostwo Powiatowe w Koszalinie w 2026 r. z limitem wydatków określonym w wysokości 317.732,97 zł.

W części 1.c) w:

Zadaniu 2 - Opracowanie i realizacja Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonowania na lata 2021-2030 na wniosek biura ZIT KKBOF, w związku z informacją o braku poniesionych w 2025 r. wydatków na realizację ww. zadania, należało dokonać zmian w limitach planowanych wydatków w latach 2025-2030. Planowane łączne nakłady wydatków nie uległy zmianie i wynoszą 250.000,00 zł;

Zadaniu 3 - Modernizacja infrastruktury społecznej w powiecie koszalińskim w związku z planowanymi dodatkowymi pracami związanymi z realizacją zadania zwiększono limit wydatków na 2025 r. o 800.000,00 zł. Po zmianach w 2025 r. planuje się przeznaczyć na realizację ww. zadania 8.606.695,86 zł;

Zadaniu 4 - Prowadzenie na terenie powiatu koszalińskiego domu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie oraz dzieci i młodzieży niepełnosprawnych intelektualnie, o zasięgu ponadgminnym w związku ze zwiększeniem o 263.833,80 zł kwoty dotacji udzielanej dla Powiatu przez Wojewodę Zachodniopomorskiego na bieżące utrzymanie Domu Pomocy Społecznej w Bobolicach dokonano zmian limitu wydatków planowanych na udzielenie dotacji dla Domu. Planowany limit w 2025 roku po zmianie to kwota 2.242.218,20 zł;

Zadaniu 23 - Wdrażanie oraz realizacja wspólnych działań w ramach ZIT KKBOF na podstawie porozumienia z 20 czerwca 2023 r. w związku z otrzymaną informacją z biura ZIT KKBOF dotyczącą planowanej wysokości wydatków na lata 2025-2030 na współfinansowanie projektu partnerskiego pn. "Wspólnie robimy więcej -ZIT KKBOF 2021-2027" konieczne jest zaktualizowanie kwot limitów zabezpieczonych w poszczególnych latach na ten cel. Łączna kwota nakładów pozostaje bez zmian i wynosi 19.195,50 zł.

Wprowadzono też do Wykazu nowe zadania:

Zadanie 31 - Energia rozproszona w powiecie koszalińskim - zadanie rozpoczęte w 2025 r. i planowana do kontynuacji w 2026 r. W ramach zadania planowane jest pozyskanie dofinansowania na zakup i montaż instalacji fotowoltaicznych. Łączne nakłady planowane na lata 2025-2026 stanowią kwotę 148.400,00 zł;

Zadanie 32 - Zimowe utrzymanie dróg - zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Koszalinie z limitem wydatków w 2025 r. 150.000,00 zł i 2026 r. w wysokości 250.000,00 zł;

Zadania 33 - Przebudowa budynku głównego DPS w Mielnie związana z likwidacją barier architektonicznych w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych - zadanie realizowane w 2025 r. przez Dom Pomocy Społecznej w Mielnie. W roku bieżącym Jednostka planuje na opracowania dokumentacji wydatki w wysokości 38.806,50 zł. W związku z planowanym pozyskaniem środków na ww. zadanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych należy wskazać jako Jednostkę odpowiedzialną za realizację zadania - Starostwo Powiatowe w Koszalinie. Zadanie będzie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Koszalinie w 2026 r z limitem wydatków określonym wstępnie w wysokości 1.650.000,00 zł. (wkład własny Powiatu niezbędny do wykazania przy ubieganiu się o dofinansowanie z PFRON). Łączne nakłady na zadanie zamykają się kwotą 1.725.706,50 zł.

Zadanie 34 - Modernizacja źródeł ciepła w MOW w Polanowie w związku z planowanym ubieganiem się o pozyskanie środków na realizację w 2026 r. zadania z WFOŚiGW należy wskazać zabezpieczenie środków finansowych jako własny Powiatu do projektu. Zadanie będzie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Koszalinie. Limit planowanych wydatków w 2025 r. stanowi kwotę 50.000,00 zł. Zabezpieczone środki na wkład własny w 2026 stanowią kwotę 500.00,00 zł.

GLÓWNY SPECJALISTA

Joanna Chliszcz

Projekt

SKARBNIK POWIATU

Agnieszka Kowalska